

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



TA YANG GROUP HOLDINGS LIMITED

大洋集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1991)

中期業績公佈

截至二零零九年一月三十一日止六個月

中期業績

大洋集團控股有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零零九年一月三十一日止六個月之未經審核簡明綜合中期業績，連同二零零八年同期之未經審核數字比較如下：

簡明綜合損益表

截至二零零九年一月三十一日止六個月

	附註	截至一月三十一日止六個月	
		二零零九年 千港元 (未經審核)	二零零八年 千港元 (未經審核)
營業額	4,5	331,447	397,668
銷售成本		(232,975)	(266,330)
毛利		98,472	131,338
其他經營收入		10,598	12,752
銷售及分銷開支		(14,753)	(13,659)
行政開支		(57,651)	(41,441)
其他開支淨額		(3,469)	(6,246)
融資成本		-	(1,279)
分佔聯營公司業績		(39)	565
除稅前溢利		33,158	82,030
所得稅開支	6	(1,637)	(2,250)
期內溢利	7	<u>31,521</u>	<u>79,780</u>
股息	8	<u>48,000</u>	<u>48,000</u>
每股盈利			
基本	9	<u>3.94港仙</u>	<u>9.97港仙</u>
攤薄	9	<u>3.94港仙</u>	<u>9.97港仙</u>

簡明綜合資產負債表

於二零零九年一月三十一日

	附註	二零零九年 一月三十一日 千港元 (未經審核)	二零零八年 七月三十一日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	10	317,004	302,885
在建工程		14,886	12,110
預付租賃款項		60,004	61,166
聯營公司權益		1,749	2,643
遞延稅項資產		1,815	556
		<u>395,458</u>	<u>379,360</u>
流動資產			
存貨		161,576	137,921
應收貿易賬款及其他應收款項	11	273,848	292,904
可收回所得稅		2,294	1,588
銀行結餘及現金		427,788	487,429
		<u>865,506</u>	<u>919,842</u>
流動負債			
應付貿易賬款及其他應付款項	12	76,485	99,182
衍生金融工具		-	827
應付所得稅		51,933	51,065
		<u>128,418</u>	<u>151,074</u>
流動資產淨值		<u>737,088</u>	<u>768,768</u>
		<u>1,132,546</u>	<u>1,148,128</u>
資本及儲備			
股本	13	80,000	80,000
儲備		1,052,546	1,068,128
		<u>1,132,546</u>	<u>1,148,128</u>

附註：

1. 一般資料

本公司在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。

簡明綜合財務報表乃以港元（「港元」）呈列。除於中華人民共和國（「中國」）成立的該等附屬公司的功能貨幣為人民幣（「人民幣」）外，本公司及其附屬公司的功能貨幣均為港元。

由於本公司於香港上市，故本公司董事認為簡明綜合財務報表適宜以港元呈列。

本集團主要從事矽膠相關產品的製造及銷售。

2. 編製基礎

未經審核簡明綜合財務報表乃根據聯交所證券上市規則附錄16的適用披露規定以及香港會計師公會（「香港會計師公會」）所頒佈的香港會計準則（「香港會計準則」）第34號「中期財務報告」而編撰。

3. 主要會計政策

簡明綜合財務報表乃以過往成本基準編撰，惟以公平值計量的若干金融工具除外。

簡明綜合財務報表並不包括於年度財務報表規定的所有資料及披露，並須連同本集團於二零零八年七月三十一日的年度財務報表一同閱讀。

截至二零零九年一月三十一日止六個月的簡明綜合財務報表所使用的會計政策與截至二零零八年七月三十一日止年度的本集團年度財務報表所遵循編製的政策一致，惟以下所述者除外。

於本中期期間，本集團已首次採用香港會計師公會頒佈的多項新訂準則、修訂及詮釋（「新香港財務報告準則」），該等準則乃自二零零八年八月一日開始的會計期間生效。採納該等新香港財務報告準則對本集團於目前或過往會計期間的業績及財務狀況並無重大影響。因此，並無確認過往期間的調整。

本集團並無提早採納下列已頒佈但仍未生效的新訂及經修訂準則、修訂或詮釋。

香港財務報告準則(修訂版)	香港財務報告準則之改進 ¹
香港會計準則第1號(經修訂)	財務報表之呈報 ²
香港會計準則第23號(經修訂)	借貸成本 ²
香港會計準則第27號(經修訂)	綜合及獨立財務報表 ³
香港會計準則第32號及 香港會計準則第1號(修訂版)	可沽售金融工具及清盤時產生之責任 ²
香港會計準則第39號(修訂版)	合資格對沖項目 ³
香港財務報告準則第1號(經修訂)	首次採納香港財務報告準則 ³
香港財務報告準則第1號及 香港財務報告準則第27號 (修訂版)	於附屬公司、共同控制實體或聯營公司之投資成本 ²
香港財務報告準則第2號(修訂版)	歸屬條件及註銷 ²
香港財務報告準則第3號(經修訂)	業務合併 ³
香港財務報告準則第7號(修訂版)	金融工具：披露—有關金融工具披露之改進 ²
香港財務報告準則第8號	經營分部 ²
香港(國際財務報告詮釋委員會) —詮釋(「詮釋」)第9號及 香港會計準則第39號(修訂版)	嵌入式衍生工具 ⁵
香港(國際財務報告詮釋委員會) —詮釋第15號	房地產建造協議 ²
香港(國際財務報告詮釋委員會) —詮釋第16號	外國業務投資淨額對沖 ⁴
香港(國際財務報告詮釋委員會) —詮釋第17號	向擁有人分派非現金資產 ³
香港(國際財務報告詮釋委員會) —詮釋第18號	來自客戶轉讓之資產 ⁶

¹ 於二零零九年一月一日開始或之後的年度期間生效，惟香港財務報告準則第5號之修訂版於二零零九年七月一日開始或之後的年度期間生效除外。

² 於二零零九年一月一日開始或之後的年度期間生效。

³ 於二零零九年七月一日開始或之後的年度期間生效。

⁴ 於二零零八年十月一日開始或之後的年度期間生效。

⁵ 於二零零九年六月三十日或之後結束的年度期間生效。

⁶ 於二零零九年七月一日或之後的已收自客戶轉讓的資產生效。

應用香港財務報告準則第3號(經修訂)可能會影響收購日期為二零零九年七月一日開始或之後的首個年度報告期間的業務合併的會計處理。香港會計準則第27號(經修訂)將會影響有關母公司於附屬公司所擁有權益的變動的會計處理。本公司董事預期，應用其他新訂及經修訂準則、修訂或詮釋將不會對本集團的業績及財務狀況產生重大影響。

4. 營業額

本集團主要從事矽膠相關產品的製造及銷售。營業額指售予客戶的貨品銷售價值減銷售稅及增值稅。

5. 分部資料

本集團於期內主要經營單一業務分部：製造及銷售矽膠相關產品。因此，概無呈列業務分部資料。

按地區分部基準呈列資料時，分部收益乃按客戶所在地區為基準。

按地理位置分類的營業額：

	截至一月三十一日止六個月	
	二零零九年 千港元 (未經審核)	二零零八年 千港元 (未經審核)
中國(香港除外)	159,965	177,111
香港	58,451	60,381
其他亞洲國家	71,994	108,588
美洲	28,000	36,482
歐洲	13,037	15,106
	<u>331,477</u>	<u>397,668</u>

由於本集團大部分資產均位於中國，故並無呈列按資產所在地分類的分部資產及資本開支分析。

6. 所得稅開支

	截至一月三十一日止六個月	
	二零零九年 千港元 (未經審核)	二零零八年 千港元 (未經審核)
即期稅項		
香港利得稅	-	1,278
中國企業所得稅	2,896	1,189
	<u>2,896</u>	<u>2,467</u>
遞延稅項		
即期期間	(1,259)	(217)
	<u>1,637</u>	<u>2,250</u>

由於截至二零零九年一月三十一日止期間並無產生估計應課稅溢利，故並無於簡明綜合財務報表作出香港利得稅撥備。

香港利得稅按截至二零零八年一月三十一日止期間的估計應課稅溢利的17.5%計算。

根據開曼群島及英屬處女群島的規則及法規，本集團毋須繳納開曼群島及英屬處女群島的任何所得稅。

大洋集團(澳門離岸商業服務)有限公司(「大洋澳門」)在澳門註冊成立為離岸商業服務機構，獲豁免繳納澳門所得補充稅。

根據中國所得稅規則及法規，組成本集團的各家中國公司須繳納中國企業所得稅如下：

- 東莞大洋硅膠製品有限公司(「東莞大洋」)於截至二零零八年一月三十一日止期間內乃核准外資產品出口企業，直至二零零七年十二月三十一日可享有12%優惠稅率。自二零零八年一月一日起，東莞大洋適用25%統一稅率。
- 東莞泰洋橡塑製品有限公司(「東莞泰洋」)、湖州大洋電子科技有限公司(「湖州大洋」)與東莞太洋橡塑製品有限公司(「東莞太洋」)為外資企業，可享有稅項減免，據此，首個獲利年度起計首兩個財政年度的溢利可豁免繳納中國所得稅，其後三年各年的溢利按適用稅率減半納稅。
- 東莞泰洋享有24%的優惠稅率。東莞泰洋的首個獲利年度為二零零五年。因此，東莞泰洋自二零零五年一月一日起至二零零六年十二月三十一日間豁免繳納中國企業所得稅，自二零零七年一月一日起至二零零九年十二月三十一日間享有50%的所得稅減免。
- 湖州大洋享有26.4%的優惠稅率。湖州大洋的首個獲利年度為二零零四年。因此，湖州大洋自二零零四年一月一日起至二零零五年十二月三十一日間豁免繳納中國企業所得稅，自二零零六年一月一日起至二零零八年十二月三十一日間享有50%的所得稅減免。自二零零九年一月一日起，湖州大洋適用25%統一稅率。
- 東莞太洋享有24%的優惠稅率，並於截至二零零八年及二零零九年一月三十一日止期間內持續出現稅務虧損。東莞太洋自二零零八年一月一日起至二零零九年十二月三十一日間豁免繳納中國企業所得稅，自二零一零年一月一日起至二零一二年十二月三十一日間享有50%的所得稅減免。

於二零零七年三月十六日，中國根據第十屆全國人民代表大會上發出的第63號令頒佈中國企業所得稅法(「新稅法」)。於二零零七年十二月六日，中國國務院頒佈新稅法的實施規例。根據新稅法及實施規例，中國附屬公司的企業所得稅稅率自二零零八年一月一日起逐步由33%減至25%。本集團的中國附屬公司的相關稅率介乎12%至25%(二零零八年：12%至13.2%)。

7. 期內溢利

期內溢利乃經扣除(計入)以下各項：

	截至一月三十一日止六個月	
	二零零九年	二零零八年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
預付租賃款項攤銷	654	139
物業、廠房及設備的折舊	19,603	15,124
就應收貿易賬款確認減值虧損	784	861
匯兌虧損	2,892	6,246
利息收入	(4,432)	(10,035)
政府補助	(1,195)	(218)
	<u>654</u>	<u>139</u>

8. 股息

	截至一月三十一日止六個月	
	二零零九年	二零零八年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
二零零八年末期股息每股0.06港元 (二零零七年：末期股息每股0.06港元)	48,000	48,000

本公司董事不建議派付截至二零零九年及二零零八年一月三十一日止六個月的中期股息。

9. 每股盈利

期內每股基本及攤薄盈利乃按本公司權益持有人應佔本集團溢利約31,521,000港元(二零零八年：79,780,000港元)計算。

每股基本盈利乃按期內800,000,000股(二零零八年：800,000,000股)已發行普通股的加權平均數計算。

截至二零零九年及二零零八年一月三十一日止期間的每股攤薄盈利乃與每股基本盈利相同，這是由於本公司購股權的行使價高於截至二零零九年及二零零八年一月三十一日止六個月股份的平均市價。

10. 物業、廠房及設備

於期內，本集團耗用約37,441,000港元(二零零八年：36,000,000港元)於物業、廠房及設備以提升其生產力及建設新生產廠房及員工宿舍。

11. 應收貿易賬款及其他應收賬款

	二零零九年 一月三十一日 千港元 (未經審核)	二零零八年 七月三十一日 千港元 (經審核)
應收貿易賬款		
— 應收第三方	234,333	242,625
— 應收聯營公司	2,950	2,500
減：就應收貿易賬款確認減值虧損	(1,106)	(322)
	<u>236,177</u>	<u>244,803</u>
預付款項、按金及其他應收款項	37,671	48,101
	<u>273,848</u>	<u>292,904</u>

本集團的銷售以記賬形式進行。本集團一般給予其客戶介乎30日至120日的信貸期，並由管理層定期作檢討。

扣除已確認減值虧損後的應收貿易賬款賬齡分析如下：

	二零零九年 一月三十一日 千港元 (未經審核)	二零零八年 七月三十一日 千港元 (經審核)
一個月內或按要求償還	114,361	111,220
一個月以上但少於三個月	64,161	95,600
三個月以上但少於十二個月	57,655	36,795
十二個月以上	-	1,188
	<u>236,177</u>	<u>244,803</u>

應收貿易賬款內包括下列以相關實體的功能貨幣以外的貨幣列值的金額：

	二零零九年 一月三十一日 千元 (未經審核)	二零零八年 七月三十一日 千元 (經審核)
美元	19,126	21,546
歐元	6,771	825
新台幣	405	10
	<u>26,302</u>	<u>22,381</u>

12. 應付貿易賬款及其他應付款項

	二零零九年 一月三十一日 千港元 (未經審核)	二零零八年 七月三十一日 千港元 (經審核)
應付貿易賬款及票據	48,954	56,803
其他應付款項	27,531	42,379
	<u>76,485</u>	<u>99,182</u>

應付貿易賬款及票據的賬齡分析如下：

	二零零九年 一月三十一日 千港元 (未經審核)	二零零八年 七月三十一日 千港元 (經審核)
一個月內到期或按要求償還	13,031	22,144
一個月後但三個月內到期	25,950	26,333
三個月後但六個月內到期	7,128	4,042
六個月後但一年內到期	1,366	4,128
一年後到期	1,479	156
	<u>48,954</u>	<u>56,803</u>

應付貿易賬款及票據內包括下列以相關實體的功能貨幣以外的貨幣列值的金額：

	二零零九年 一月三十一日 千元 (未經審核)	二零零八年 七月三十一日 千元 (經審核)
美元	3,080	2,806
新台幣	<u>150</u>	<u>150</u>

13. 股本

	股份數目 (千股)	金額 千港元
每股面值0.10港元的普通股		
法定： 於二零零七年八月一日、二零零八年七月三十一日 及二零零九年一月三十一日	20,000,000	2,000,000
已發行及繳足： 於二零零七年八月一日、二零零八年七月三十一日 及二零零九年一月三十一日	800,000	80,000

14. 購股權計劃

本公司已為本集團的合資格僱員設立購股權計劃。未行使購股權的詳情如下：

	行使價	截至一月三十一日止六個月 二零零九年	二零零八年 購股權數目
期初尚未行使	2.20港元	7,425,000	8,935,000
期內失效	2.20港元	(185,000)	(1,070,000)
期終尚未行使	2.20港元	7,240,000	7,865,000

截至二零零九年及二零零八年一月三十一日止六個月並無授出任何購股權。

15. 關連方交易

(a) 除於簡明綜合財務報表另行披露者外，於期內，本集團與關連方訂立以下交易：

公司名稱	交易性質	截至一月三十一日止六個月 二零零九年 千港元 (未經審核)	二零零八年 千港元 (未經審核)
SiTY Silcum & Ta Yang International GmbH(「SiTY」)(附註)	銷售矽膠按鍵 收取工具費用 收取修改費用 收取裝置費用	3,735 289 31 12	3,423 54 14 -

附註：SiTY為本集團的聯營公司。

(b) 主要管理人員薪酬

本公司董事及其他主要管理人員於期內的薪酬如下：

	截至一月三十一日止六個月	
	二零零九年	二零零八年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
短期福利	6,226	5,134
離職後福利	98	83
股份支付之支出	468	872
	<u>6,792</u>	<u>6,089</u>

本公司董事及主要行政人員的薪酬乃由薪酬委員會參考個別人員的表現及市場趨勢而釐定。

16. 承擔

於結算日，本集團有收購物業、廠房及設備的資本承擔：

	二零零九年	二零零八年
	一月三十一日	七月三十一日
	千港元	千港元
	(未經審核)	(經審核)
已訂約但未撥備	<u>7,510</u>	<u>13,236</u>

管理層討論及分析

業務回顧

4C產品(消費性電子產品、手機按鍵、電腦及筆記型電腦按鍵、汽車週邊產品)的全球需求於二零零八／二零零九年度面對經營環境前所未有的變化。業內受原材料成本波動、人民幣升值及次按危機引發的全球市場不明朗因素所影響，訂單呈現高度波動，造成生產資源的調度充滿挑戰性。此外，由於消費者信心及需求下滑，對消費性電子產品、手機、電腦及筆記型電腦及汽車週邊產品的需求難免隨之下跌。因此，本集團的表現於二零零八年最後一季受到負面影響。鑑於全球經濟情況的不明朗因素，本集團已進一步採取措施控制生產成本，密切監察生產時間表，並擴大客戶群。

回顧期內，本集團錄得除稅前經營盈利約33,200,000港元。營業額及溢利減少主要由於(i)中國內地的勞工成本增加及人民幣兌港元升值，以致經營成本增加，(ii)全球經濟增長放緩及(iii)客戶訂單無預警下減少所致。

為加強本集團的競爭力及盈利能力，本集團集中優化本集團揉合先進科技的產品組合，以應付客戶的需求。

儘管全球經濟放緩，但本集團能夠透過競爭實力持續錄得新的客戶。除持續致力於監察市場發展、於有需要時重組及精簡業務營運以改善本集團的現有財務狀況及提升業務表現外，本集團管理層亦持續尋求新的業務商機，藉以彌補需求疲弱的市場現況帶來的營業額損失。

本集團將透過研發創新高端產品、改善工作流程及提升良率，致力提高總體生產效率。此外，本集團亦加強實施更嚴格的存貨及應收款項控制措施，以改善整體財務及銷售程序。

新推出的品牌「SIPALS」仍然持續增長。因此，本集團將繼續開發及以具競爭力的價格提供「SIPALS」品牌的創新產品，以吸引潛在客戶及提高本集團的溢利。

展望

鑑於不明朗及不利的經濟因素，二零零九年對本集團而言將為充滿挑戰的一年。本集團將透過提供多元化產品及服務，進一步加強現有客戶基礎及發掘新客戶，以繼續增加其市場佔有率及鞏固其核心業務。

同時，本集團將實行更嚴格的成本控制措施，尤其集中於調減材料價格方面，並整合生產設施以及減省其整體營運及行政開支。本集團將採納保守的現金管理方針，密切監察其存貨水準及應收貿易賬款，以維持穩健的現金狀況。

儘管預期企業經營環境仍然艱難，本集團於二零零九年將繼續保持審慎態度。憑藉本集團穩健的財務狀況及強大的管理團隊，本集團作好準備克服各種挑戰，持續穩定地為股東、客戶及僱員創造價值。

本集團短期內將集中儲備更多現金，將流動資金維持於高水平。同時，本集團亦伺機以相宜價格收購對本集團核心業務有關的企業，以繼續強化在業界紮實的競爭優勢，並拓展業務至前景明朗的應用領域。

長遠而言，需求減少將加快市場整合，讓本集團可從較弱的競爭對手中奪取市場佔有率。據此，集團管理層普遍視此次不景氣帶給集團的機會是正面意義的，相信諸多佈局終將為集團下一波的成長作好準備。

財務回顧

營業額

由於源自華爾街的金融海嘯造成全球消費急速冷卻，並蔓延至個人財富減少，期內營業額為331,400,000港元，較二零零八年同期減少66,200,000港元或16.7%。除二零零八年的金融海嘯外，4C產品行業的持續整合亦對本集團的銷售額造成不利影響。此外，對本集團其中一項產品Wii主機的手提裝置「Wii Jacket」的矽膠防護套的需求於期內明顯下跌。

然而，本集團已開始以「SIPALS」品牌推出新產品系列，為日常生活提供創新產品。儘管SIPALS品牌產品的銷售額僅佔本集團小部分總營業額，其於期內錄得穩定增長。

毛利

本集團的毛利為98,500,000港元，較二零零八年同期減少32,800,000港元或25.0%。期內的整體毛利率由33.0%減少至29.7%。毛利下降乃由於本集團受原材料成本及勞工成本上升的不利影響，而本集團在目前衰退環境下難以轉嫁成本增長予客戶。

其他經營收入

其他經營收入較二零零八年同期減少2,200,000港元或16.9%至10,600,000港元。其他收益下降主要由於銀行存款的利息收入減少所致。有關減少部分由中國廠房發生火災而獲保險賠償所抵銷。

行政開支

與二零零八年同期比較，行政開支由41,400,000港元增加至57,700,000港元。倘以佔本集團營業額的百分比計算，行政開支總額佔17.4%，較二零零八年同期增加7.0%。行政開支增加乃由於為支援業務及新生產基地擴張而導致的額外管理及行政成本以及中國的成本持續增加所致。

期內溢利

期內溢利為31,500,000港元，比較二零零八年同期減少48,300,000港元或60.5%。

現金流量及財務資源

期內，本集團的資金來源為來自經營活動的現金，而本集團的營運資金繼續保持穩定。

	於二零零九年 一月三十一日 千港元	於二零零八年 七月三十一日 千港元
現金及現金等價物	427,788	487,429
流動資產淨值	737,088	768,768
流動比率	6.74	6.09
速動比率	5.48	5.18

財務管理及庫務政策

本集團對無指定用途的資金採取保守的現金管理及投資策略。國際發售(定義見售股章程)所得款項淨額已存放於香港及中國認可財務機構作短期存款。

年內，本集團所得款項主要以美元及港元列值。付款則主要以美元及人民幣支付。

就人民幣而言，由於本集團的生產設施均位於中國，故大部分勞工成本、生產間接成本、銷售及行政開支均以人民幣列值。因此，人民幣升值將對本集團的盈利能力帶來不利影響。本集團將密切監察人民幣的趨勢，亦會考慮其他適當措施以應付人民幣風險。

所得款項用途

本公司從國際發售中籌得所得款項淨額約635,000,000港元。

截至二零零九年一月三十一日，所得款項淨額已作出下列用途：

項目	計劃用款 百萬港元	已使用款 百萬港元
擴充矽膠產品生產設施	468	(157)
提升及擴充上游生產設施	56	-
加強研發能力	39	(11)
執行資源規劃系統	22	(1)
一般營運資金	50	(50)
總計	<u>635</u>	<u>(219)</u>

所得款項淨額餘款已存放於香港及中國持牌財務機構作短期存款。

人力資源及薪酬政策

由於本集團致力擴充產能以及開發高增值產品，例如手機按鍵，故饒富經驗的工人、工程師及專業人士乃本集團的最重要資產。我們提供在職培訓，並鼓勵員工參加持續專業培訓，以增進彼等的技能及知識。

我們向香港及中國所有僱員提供具競爭力的薪酬方案，包括優質的員工宿舍、培訓、醫療、保險及退休福利。於二零零九年一月三十一日，本集團合共聘用僱員逾6,700名。

本集團於二零零七年五月十六日採納首次公開發售前購股權計劃，以對僱員於本公司上市前的貢獻表示認同。於二零零九年一月三十一日，首次公開發售前購股權計劃項下仍有7,240,000份購股權尚未行使，其中5,410,000份購股權由本集團僱員持有。本公司亦於二零零七年五月十六日採納首次公開發售後購股權計劃。首次公開發售後購股權計劃並未授出任何購股權。

中期股息

董事會並不建議派付截至二零零九年一月三十一日止六個月之中期股息。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至二零零九年一月三十一日止六個月，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

企業管治

於截至二零零九年一月三十一日止六個月，本公司一直遵守載於香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)附錄十四企業管治常規守則所載的守則條文。

儘管二零零九年一月一日起上市規則已刪除有關合資格會計師之規定，本集團仍繼續聘用合資格會計師，按照有關法例、規則及條例監督其財務申報及其他會計相關事宜。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為董事進行證券交易的守則。經特定查詢後，全體董事已確認彼等於截至二零零九年一月三十一日止六個月一直遵守標準守則所載的規定標準。

審核委員會

本公司審核委員會由楊志達先生(主席)、莊宏仁先生及謝裕先生組成，各人均為本公司獨立非執行董事。

審核委員會已與管理層審閱本公司採納的會計準則及慣例，並討論內部監控及財務申報事宜。

本公司截至二零零九年一月三十一日止六個月的未經審核簡明綜合中期財務報告，已經本公司之審核委員會審閱，並經本公司之核數師信永中和(香港)會計師事務所有限公司按照香港會計師公會頒佈之香港審閱準則第2410號《由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱》所審閱。

承董事會命
大洋集團控股有限公司
主席
黃勝舜

香港，二零零九年四月二十四日

於本公告日期，本公司董事會由五位執行董事黃勝舜先生、吳意誠先生、林宏明先生、黃德良先生、黃德威先生，一位非執行董事楊應超先生及三位獨立非執行董事莊宏仁先生、謝裕先生及楊志達先生組成。